

Hälso- och sjukvårdsnämnden

2017-09-29

VLL 947-2017

2017-04-18

REV 44:2-2016

Landstingets revisorer

Landstingsrevisionen

Följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll

Landstingets revisorer har den 14 april 2017 överlämnat missiv gällande granskning av följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll samt rapporterna "Granskning av följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll", rapport nr 18/2016.

Ink 2017-10-02

Dnr REV 44:6-2016

Av granskningarna framgår att styrdokument och riktlinjer finns på plats, från fullmäktiges reglemente till nämndernas anpassade riktlinjer. Revisorerna identifierar dock ett antal brister i granskningen. Bland annat har landstingsstyrelsen och övriga nämnder under år 2016 inte i tillräcklig grad uppfyllt fullmäktiges reglemente "Reglemente för intern kontroll".

Utöver detta anser revisorerna att hälso- och sjukvårdsnämnden inte har agerat tillräckligt med anledning av brister i systemet med den interna kontrollen.

Med hänvisning till granskningsrapporterna lämnar revisorerna följande rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Ser till att de kontroller som finns i internkontrollplaner är tillräckligt specifika. Av internkontrollplanerna bör det tydligare framgå hur och med vilket omfattning kontrollerna ska göras.
- Säkerställ att kontroller i internkontrollplaner blir genomförda och återrapporterade med tillräcklig kvalitet.
- Utvärdera nämndens system för arbetet med den interna kontrollen
- Besluta om tillräckliga åtgärder i händelse av att brister blir identifierade.

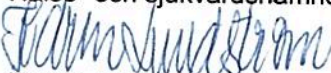
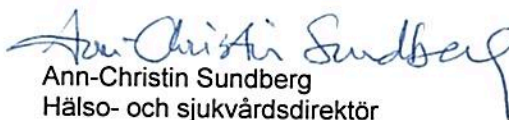
Hälso- och sjukvårdsnämnden lämnar följande kommentarer till revisorernas synpunkter:

Hälso- och sjukvårdsnämnden lämnade i april 2017 en utvärdering och analys av internkontrollarbetet 2016, detta avses fortsatt ske vid kommande rapporter i delårs- och årsrapport.

Med bakgrund i granskningen har en översyn gjorts av 2016- års internkontrollplan för att åtgärda brister vid genomförandet av kontroller. Granskningen visar att kontroller som gjorts inte har utförts enligt kontrollplan utan snarlika kontroller har gjorts efter praxis. Detta har nu korrigerats inför delårsrapporteringen. Kommande uppföljningar under 2017 kommer att fokusera på att rapporteringen stämmer överens med planen avseende praxis sett till metod, urval och rapportering och om brister identifieras kommer åtgärder att beslutas. De interna riktlinjerna har även reviderats.

VÄSTERBOTTENS LÄNS LANDSTING

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Karin Lundström
Ordförande
Ann-Christin Sundberg
Hälso- och sjukvårdsdirektör

Västerbottens läns landsting

Landstingshuset, Köksvägen 11, 901 89 Umeå
Telefon: 090-785 00 00, telefax: 090-13 68 82
E-post: landstinget@vll.se Org.nr: 232100-0222
VAT-nr: SE232100022201 Bankgiro 5728-3061